****

***Autorità di Audit***

***dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea***

***Servizio di Controllo n. 12***

PROGRAMMAZIONE 2014/2020

**POC ITALIA – TUNISIA 2014 - 2020**

**RAPPORTO SULL’AUDIT DEI CONTI**

(art. 28 par. 6 lett. a), art. 68 par. 2 lett. d) e par. 4 del Reg. UE n. 897/2014)

**Esercizio contabile \_\_/\_\_/\_\_\_\_– \_\_/\_\_/\_\_\_\_**

|  |  |
| --- | --- |
| **Codice Programma** | 2014TC16M5CB013 |
| **Decisione Programma:** | C (2015) 9131 del 17 dicembre 2015 |
| **Titolo Programma Operativo:** | POC ITALIA – TUNISIA 2014 - 2020 |
| **Fondo** | FESR e ENI |
| **Esercizio Contabile[[1]](#footnote-1)** |  |
| **Autorità di Audit** | Ufficio Speciale Autorità di Audit dei Programmi cofinanziati dalla Commissione Europei della Regione Siciliana |
| **Principali Informazioni** | |
| **Autorità di Gestione** |  |
| **Referenti e riferimenti** |  |
| **Periodo del controllo** |  |
| **Incaricati dell’Audit** |  |
| **Data rilascio Rapporto di audit dei conti** |  |

**EXECUTIVE SUMMARY**

* **Preambolo**
* **Parere di audit**
* **Obiettivi**

Verifiche sui conti predisposti a cura dell'AG ai sensi dell'art. 68 par. 2, lettera a) del Reg. 897/2014 e dell'art. 63 par. 5 e 6 del Reg. 1046/2018.

* **Principali accertamenti**
* **Azioni necessarie**
* **Follow Up**

1. **Quadro normativo di riferimento**

|  |
| --- |
| **Normativa comunitaria** |
| Regolamento di esecuzione n. 897/2014 e ss.mm.ii che all’art. 28 illustra le funzioni dell’Autorità di Audit e fra queste prevede al par. 6 lett. a) quelle di esprimere un parere di audit sui conti annuali per l’esercizio contabile precedente, in conformità all’art. 68 del medesimo regolamento. L’art. 68 prevede, al par. 4, che il parere di audit accerti “se i conti forniscano un quadro fedele, le relative operazioni siano legittime e regolari e i sistemi di controllo opportunamente predisposti funzionino. Il parere riferisce altresì se l’esercizio di audit metta in dubbio le affermazioni contenute nella dichiarazione di gestione di cui al paragrafo 2, lettera b)”. |
| Reg. (UE Euratom) n. 1046/2018 del Parlamento europeo e del Consiglio del 18/07/2018. |

|  |
| --- |
| Linee guida e note orientative comunitarie |
| Guida TESIM “Guida ai conti dei programmi, audit e relazioni alla Commissione Europea nei programmi CBC dell’ENI - Aggiornamento dicembre 2020”. |

|  |
| --- |
| Altri documenti nazionali di interesse |
| Strategia di Audit del Programma di Cooperazione Transfrontaliera ITALIA – TUNISIA 2014 – 2020, versione approvata il 28/06/2022. |
| Manuale delle procedure di audit del Programma di Cooperazione Transfrontaliera ITALIA – TUNISIA 2014-2020 (allegato alla Strategia di audit), versione approvata il 28/06/2022. |

1. **Ambito del controllo**
2. **Obiettivi**
3. **Lavoro di Audit eseguito**
4. **Osservazioni e Raccomandazioni**
5. **Conclusioni e parere di audit**
6. **Follow up**

**Firma dei controllori dell’AA**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Data |

**Firma dell’Autorità di Audit**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Data |

1. Per "esercizio contabile" si intende, a norma dell'art. 2 comma 1 lett. t) del Reg. 897/2014, il periodo che va dal 1° luglio dell’anno N al 30 giugno dell’anno N+1, tranne per il primo esercizio, relativamente al quale si intende il periodo che va dalla data di inizio dell'ammissibilità della spesa al 30 giugno 2015. L’esercizio contabile finale andrà dal 1° luglio 2023 al 30 settembre 2024. [↑](#footnote-ref-1)